الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء (ليفت سلاب مصر)
"شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية الدورية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
وتقرير الفحص المحدود عليها

الفهرس	صفحة

تقرير الفحص المحدود عن القوائم المالية	١
قائمة المركز المالى الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤	٢
قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤	٣
قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤	٤
قائمة التغيرات فى حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤	٥
قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤	٦
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤	٧ – ٢٣

تقرير فحص محدود

السادة / مجلس إدارة الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء – ليفت سلاب مصر "شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة **للشركة المصرية لتطوير صناعة البناء – ليفت سلاب مصر "شركة مساهمة مصرية"** والمتمثلة فى قائمة المركز المالى المستقلة في ٣١ مارس ٢٠٢٤ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية المستقلة والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية المستقلة فى ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيارالمصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها"، ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المستقلة.

أساس الاستنتاج المتحف

يوجد رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ مارس ٢٠٢٤ بقيمة ٧٥,٣٥٦,٧١٠ جنيه يخص مشروع الساحل الشمالي الكأن بناحية ساحل العميد -مركز الحمام -مرسي مطروح (مشروع مشاركة بالمباني) مرحل من عام ٢٠٢٣ وقد تبين أثناء مراجعة رصيد أول المدة وجود مستخلصات أعمال منفذة بقيمة ٣٩,٧٦٠,١٦٩ جنيه بالإضافة لرسوم ترخيص بقيمة ٦,٦٠١,٥٠٠، ولم نتمكن من الحصول على المستندات الخاصة بباقي الأعمال البالغة ٢٨,٩٩٥,٠٤١ جنية مصري .

الاستنتاج المتحفظ

وفى ضوء فحصنا المحدود، وفيما عدا ما ورد أعلاه، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل لشركة المصرية لتطوير صناعة البناء – ليفت سلاب مصر "شركة مساهمة مصرية" فى ٣١ مارس ٢٠٢٤ وعن أدائها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح ذات الصلة.

فقرة لفت الانتباه

ومع عدم إعتبار ذلك تحفظاً، فإننا نوجه الانتباه إلى أن الشركة لم تمارس أي نشاط تجاري خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤، مما يشير إلى وجود عدم تأكد هام قد يؤدي إلى شك جوهري في قدرة الشركة على الاستمرار.

ومع عدم إعتبار ذلك تحفظاً، تمت مراجعة القوائم المالية للفترة السابقة بمعرفة مراقب آخر، وقد أصدر تقرير غير متحفظ (نظيف) عن القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ بتاريخ ٢٧ إبريل ٢٠٢٤، وقد تم إعادة تبويب بعض بنود الأرقام المقارنة لتتفق مع أسلوب العرض والإفصاح للفترة الحالية.

القاهرة فى ٢٤ سبتمبر ٢٠٢٤

أحمد طارق القديم

مراقب الحسابات

محاسب قانونى
أحمد طارق القديم
سجل محاسبين ومراجعين رقم ٣٣٤٩٣
سجل مراقبى الجهاز المركزى للمحاسبات رقم ١٩٠٧
سجل مراقبى الرقابة المالية رقم ٤١٢

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء – ليفت سلاب مصر "شركة مساهمة مصرية"

قائمة المركز المالي – عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)	إيضاح	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر٢٠٢٣
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
الأصول الثابتة (بالصافي)	(٥)	٦,٧١٨,١١٩	٨,٢٨٠,٥٨٢
أصول حق انتفاع	(٦)	١,٣١٣,٩٩٢	١,٤٥٩,٩٩١
إجمالي الأصول غير المتداولة		٨,٠٣٢,١١١	٩,٧٤٠,٥٧٣
الأصول المتداولة			
المخزون	(٨)	-	٢,٦٣٣,٨٩٥
اعمال تحت التنفيذ	(٧)	٧٥,٣٥٦,٧١٠	٨٥,٧٨٨,٠٠٣
عملاء وأوراق قبض	(٩)	-	١٩,٦٠٥,٤٩٢
استثمارات مالية	(١٠)	١,٣٦٩,٨٤٨	١,٧٠٣,٧٦٥
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	(١١)	٤٨,١٤٠,٦٦٥	٧٦,٥٣٩,٥٦٢
تأمين خطابات ضمان	(١٢)	١,٤٩٦,٩٧٣	١,٤٧٧,٨٤٧
تأمينات محتجزة لدي العملاء	(١٣)	-	٧,٧٩٢,٢٧٥
النقدية وما في حكمها	(١٤)	٧,٠٠١,٤٧٠	٦,٧٤٢,٨٠٠
إجمالى الأصول المتداولة		**١٣٣,٣٦٥,٦٦٧**	**٢٠٢,٢٨٣,٦٤٠**
إجمالي الأصول		**١٤١,٣٩٧,٧٧٧**	**٢١٢,٠٢٤,٢١٢**
حقوق الملكية والالتزامات			
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر والمدفوع	(١٥)	١٤٠,٣١٣,٩٣٦	١٤٠,٣١٣,٩٣٦
احتياطي قانوني		١,٠١٢,١٧٥	١,٠١٢,١٧٥
احتياطي عام		٦٧٨,٤٢٣	٦٧٨,٤٢٣
احتياطي رأسمالي		٩١,٦٧٣	٩١,٦٧٣
أرباح (خسائر) مرحلة		(١٢,١٣٣,٤٦٩)	(٥,٣٠٧,٣٦٠)
صافي أرباح (خسائر) الفترة		(٤٥,٥٩٢,٩٩٥)	(٦,٨٢٦,١٠٩)
إجمالي حقوق الملكية		**٨٤,٣٦٩,٧٤٣**	**١٢٩,٩٦٢,٧٣٩**
الإلتزامات غير المتداولة			
التزامات ضريبية مؤجلة		١٣٨,٨٣٠	١٣٨,٨٣٠
التزام تأجير تمويلي		١,٠٩١,٤٣٦	١,٢٠١,٠٥٨
أرصدة دائنة مساهمين		١١,٢٠٠	١١,٢٠٠
إجمالي الإلتزامات غير المتداولة		**١,٢٤١,٤٦٦**	**١,٣٥١,٠٨٨**
الإلتزامات المتداولة			
مخصصات		٢٥٨,٤٨١	٢٥٨,٤٨١
مقاولون وموردوين وأوراق دفع	(١٧)	٤٩,٠٩٤,٧٨١	٧٣,٩٦٦,٨٦٦
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(١٨)	٦,٤٣٣,٣٠٦	٦,٤٨٥,٠٣٩
إجمالي الالتزامات المتدولة		**٥٥,٧٨٦,٥٦٨**	**٨٠,٧١٠,٣٨٦**
إجمالي الالتزمات وحقوق الملكية		**١٤١,٣٩٧,٧٧٧**	**٢١٢,٠٢٤,٢١٢**

الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

العضو المنتدب

.....

أ/ سماح سليمان

رئيس مجلس الادارة

.....

لواء/ عمر احمد عاطف قناوي

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء
The Egyptian company for construction development
lift slab misr

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء – ليفت سلاب مصر "شركة مساهمة مصرية"
قائمة الدخل – عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)	ايضاح	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٣
إيرادات النشاط		-	-
تكاليف النشاط		-	-
مجمل ربح النشاط		-	-
يضاف			
عوائد وثائق صناديق الاستثمار		١٣٩,٧٦٥	١٢٢,٦٧٠
عوائد ودائع		١٢٨,٨٦٢	٩٥,٧٤٦
يخصم			
مصروفات عمومية وإدارية	(٢٠)	(٢٧٢,٢١٠)	(٦٧٣,٢٠٠)
خسائر اضمحلال اصول ثابتة		(١,٥٥٨,١٤٤)	-
خسائر اضمحلال قيمة المخزون		(٢,٦٣٣,٨٩٥)	-
مخصصات بخلاف الاهلاك		-	(٣١,٦٩٦)
اهلاك الأصول الثابتة		(٤,٣١٨)	(١١٦,١٤٥)
استهلاك أصول حق انتفاع		(١٤٥,٩٩٩)	-
فوائد تأجير تمويلي		(٢٣,٢٩٤)	-
مخصصات	(٢١)	(٤١,٢٢٣,٧٦٢)	-
صافي أرباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب		**(٤٥,٥٩٢,٩٩٥)**	**(٦٠٢,٦٢٥)**
ضرائب الدخل		-	-
ضرائب مؤجلة		-	-
صافي أرباح (خسائر) الفترة بعد الضرائب		**(٤٥,٥٩٢,٩٩٥)**	**(٦٠٢,٦٢٥)**
نصيب السهم في صافي (خسائر) الفترة		**(٠,٠٨١٢٣)**	**(٠,٠٠١٠٧٣٧)**

الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

العضو المنتدب
.....
أ/ سماح سليمان

رئيس مجلس الادارة
.....
لواء/ عمر احمد عاطف قناوي

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء
The egyptian company for construction development
lift slab misr

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٣
صافي (خسائر) / أرباح الفترة	(٤٥,٥٩٢,٩٩٥)	(٦٠٢,٦٢٥)
الدخل الشامل الآخر	-	-
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	(٤٥,٥٩٢,٩٩٥)	(٦٠٢,٦٢٥)

الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

العضو المنتدب

.....

أ/ سماح سليمان

رئيس مجلس الادارة

.....

لواء/ عمر احمد عاطف قناوي

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء
The egyptian company for construction development
lift slab misr

(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)	رأس المال المصدر والمدفوع	إحتياطي قانوني	إحتياطي عام	إحتياطي رأسمالي	الأرباح (الخسائر) المرحلة	صافي أرباح (خسارة) الفترة	الإجمالى
	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنيه مصري
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣	١٤٠,٣١٣,٩٣٦	١,٠١٢,١٧٥	٦٧٨,٤٢٣	٩١,٦٧٣	٨,٢٢٩,٣٤٠	٣٤١,٢٠٩	١٥٠,٦٦٦,٧٥٦
الأرباح والخسائر المرحلة	-	-	-	-	٣٤١,٢٠٩	(٣٤١,٢٠٩)	-
المحول الى الاحتياطى القانونى	-	١٧,٠٦٠		-	(١٧,٠٦٠)	-	-
صافي أرباح (خسائر) الفترة	-	-	-	-	-	(٦٠٢,٦٢٥)	(٦٠٢,٦٢٥)
الرصيد فى ٣١ مارس ٢٠٢٣	١٤٠,٣١٣,٩٣٦	١,٠٢٩,٢٣٥	٦٧٨,٤٢٣	٩١,٦٧٣	(٨,٥٥٣,٤٨٩)	(٦٠٢,٦٢٥)	١٥٠,٠٦٤,١٣١
الرصيد فى ١ يناير ٢٠٢٤	١٤٠,٣١٣,٩٣٦	١,٠١٢,١٧٥	٦٧٨,٤٢٣	٩١,٦٧٣	(٥,٣٠٧,٣٦٠)	(٦,٨٢٦,١٠٩)	١٢٩,٩٦٢,٧٣٨
الأرباح والخسائر المرحلة	-	-	-	-	(٦,٨٢٦,١٠٩)	٦,٨٢٦,١٠٩	-
صافي أرباح (خسائر) الفترة	-	-	-	-	-	(٤٥,٥٩٢,٩٩٥)	(٤٥,٨٤٢,٩٩٥)
الرصيد فى ٣١ مارس ٢٠٢٤	١٤٠,٣١٣,٩٣٦	١,٠٢٩,٢٣٥	٦٧٨,٤٢٣	٩١,٦٧٣	(١٢,١٣٣,٤٦٩)	(٤٥,٥٩٢,٩٩٥)	٨٤,٣٦٩,٧٤٣

الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الادارة
.....
لواء/ عمر احمد عاطف قناوي

العضو المنتدب
.....
أ/ سماح سليمان

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء – ليفت سلاب مصر "شركة مساهمة مصرية"

قائمة التدفقات النقدية – عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)

	إيضاح	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٣
صافي (خسائر) / ارباح الفترة قبل الضرائب		(٤٥,٥٩٢,٩٩٥)	(٦٠٢,٦٢٥)
تعديلات لتسوية صافي الأرباح (الخسائر) مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
إهلاكات الأصول الثابتة		٤,٣١٨	١١٦,١٤٥
مخصصات بخلاف الاهلاك		-	٣١,٦٩٦
استهلاك أصول حق انتفاع		١٤٥,٩٩٩	-
فوائد التأجير التمويلي		٢٣,٢٩٤	-
خسائر اضمحلال أصول ثابتة		١,٥٥٨,١٤٤	-
خسائر الاضمحلال في قيمة المخزون		٢,٦٣٣,٨٩٥	-
مخصصات		٤١,٢٢٣,٧٦٢	-
أرباح (خسائر) التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل		**(٣,٥٨٣)**	**(٤٥٤,٧٨٤)**
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
التغير في أعمال تحت التنفيذ		-	(٨٥,٣٣٠)
التغير في أرصدة العملاء وأوراق القبض		١٣٥,١٢٠	٢,٤٢٣,٠٦٠
التغير في مدينون وأرصدة مدينة أخرى		٣١,٧٤٩,٠٧٦	(٨٦٤,٥٠١)
التغير في تامين خطابات ضمان		(١٩,١٢٦)	(١,٠٥١,٧٤٢)
التغير في أرصدة المقاولون والموردوين وأوراق الدفع		(٣١,٧٥٢,٠٨٥)	(٤٢٠,٣١٠)
التغير في الدائنون و الأرصدة الدائنة الاخرى		(٥١,٧٣٤)	١٧٠,٦٦٣
صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		**٦١,٢٥١**	**(٢٨٢,٩٤٤)**
التدفقات النقدية من انشطة الإستثمار			
التغير في أصول حق انتفاع		-	-
التغير في استثمارات في أوراق مالية		٣٣٣,٩١٨	٣,٩٧٥,٠١٧
صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		**٣٣٣,٩١٨**	**٣,٩٧٥,٠١٧**
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
مقبوضات (مدفوعات) من تسهيلات بنكية		-	(٢,٨٤٨,٦٧٧)
أرصدة دائنة للمساهمين		-	(١٥٠,٠٠٠)
مدفوعات جزء الفائدة من التزامات التأجير التمويلي		(٢٣,٢٩٤)	-
التغير في التزامات تأجير تمويلي		(١٠٩,٦٢٢)	-
صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		**(١٣٢,٩١٥)**	**(٢,٩٩٨,٦٧٧)**
صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة		**٢٥٨,٦٧٠**	**٦٩٣,٣٩٧**
النقدية وما في حكمها في بداية الفترة		**٦,٧٤٢,٨٠٠**	**٦,٩٩٢,٠٣٧**
النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة		**٧,٠٠١,٤٧٠**	**٧,٦٨٥,٤٣٤**

الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

العضو المنتدب

.....

ا/ سماح سليمان

رئيس مجلس الإدارة

.....

لواء/ عمر احمد عاطف قناوي

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء
The egyptian company for construction development
lift slab misr
رقم السجل تجاري ١٨٨٧٦٠ القاهرة
ملف ضريبي ٢١٠ / ٤ ضرائب الإستثمار
١٠٠ / ١٨٣ / ٠٩٨

١. نبذه عن الشركة

تأسست الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء " ليفت سلاب مصر" شركة مساهمه مصرية طبقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وبموجب القيد بالسجل التجاري تحت رقم ١٨٨٧٦٠ وقد تم تجديد عمر الشركة ليصبح خمسون عاما ينتهي في ٢٠٢٨/٧

٢. غرض الشركة

تطوير صناعة البناء والتشييد باستخدام أساليب حديثة لتنفيذ المنشآت وذلك بتطوير قوى الدفع الهيدروليكي في رفع الأسقف والشدات المنزلقة والرفع والتنزيل الثقيل وأيضاً في تنفيذ الأنفاق والعدايات للمواسير وجميع الحلول الهندسية المستخدمة لأسلوب الدفع الهيدروليكي وكل ما يلحق بهذا النشاط ويتعلق به والبنية الأساسية من مياه شرب وصرف وكهرباء وطرق والمتمثلة في :-

- اقامة وتشغيل وإدارة محطات تحلية وتكرير مياه الشرب وشبكات توزيعها وخطوط نقلها.
- إقامة أو تشغيل وإدارة محطات الصرف الصحي أو الصرف الصناعي والتنقية وتوصيلاتها
- إقامة وبناء العقارات بجميع مستوياتها وأنواعها أو بيعها أو تأجيرها.
- إقامة وبناء القرى والمنشآت والمحلات السياحية أو استغلالها وإقامة المدن السكنية والمخيمات الإدارية.
- القيام بأعمال المقاولات بكافة أنواعها وأعمال شراء الأراضي وتقسيمها وتزويدها وبيعها أو البناء عليها.
- شراء الأراضي الزراعية والصحراوية واستصلاحها وتقسيمها وإدارتها أو بيعها سواء قبل الاستزراع أو بعد
- ويجوز للشركة أن يكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه من الهيئات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق فرص في مصر أو في الخارج.
- كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك بموافقة الهيئة العامة لاستثمار والمناطق الحرة

٣. مركز الشركة:

٥٨ شارع الثورة - مصر الجديدة – القاهرة

٣,١ - مجلس الإدارة: -

السيد اللواء / عمر أحمد عاطف قناوي	رئيس مجلس الإدارة
السيدة / سماح سليمان السيد سليمان	العضو المنتدب
السيد الأستاذ / هشام احمد علي بحيري	عضو مجلس الإدارة

اصدار القوائم المالية:

اعتمدت القوائم المالية بواسطة مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ.٢٠٢٤/٩/٢٤

٤. أهم السياسات المحاسبية المطبقة:

٤-١ أسس إعداد القوائم المالية:

فيما يلي ملخص لاهم السياسات المحاسبية المطبقة:

أ- الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين:

تم إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية.

ب- اسس القياس

أعدت القوائم المالية طبقا لأساس التكلفة التاريخية فيما عدا الاصول والالتزامات التي تم اثباتها بالقيمة العادلة

ت- - عملة التعامل وعملة العرض:

تم عرض القوائم المالية بالجنية المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة

ث- التقديرات والحكم الشخصي:

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والايرادات والمصروفات، تعد التقديرات والافتراضيات المتعلقة بها ففي ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة معقولة في ظروف تطبيقها، تمثل نتائج التقديرات والافتراضات الأساسية في تكوين الحكم الشخصي الخاص بالقيم الدفترية للأصول والالتزامات بطريقة أكثر وضوحا من مصادر أخرى، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية بها بصفة دورية.

. يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بشركة المصرية

- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط

او في فترة التغير او الفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر علي كليهما

٤-٢ ترجمة المعاملات الأجنبية

-يتم ترجمة المعاملات المالية علي أساس أسعار الصرف السائدة وقت التعامل وفي تاريخ الميزانية ويتم ترجمة ارصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالمعاملات الأجنبية الي الجنية المصري وفقا لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بقائمة الدخل. ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة.

٤-٣ الأصول الثابتة والإهلاك

٤,٣,١ الاعتراف الأولي والقياس

- يتم إثبات الاصول الثابتة بالتكلفة مخصوما منها مجمع الاهلاك
- تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الاصل.
- تتبع الشركة في إملاكاتها لطريقة القسط الثابت

٤,٣,٢ النفقات اللاحقة لاقتناء الأصول الثابتة :

يتم إضافة النفقات اللاحقة الى القيمة الدفترية للأصل أو الاعتراف بها بشكل منفصل. الحالة - فقط عندما يكون المحتمل أن يحقق إستخدام هذا البند منافع إقتصادية مستقبلية للشركة ويمكن قياس تكلفة الاقتناء الخاصة بهذا البند بدرجة عالية من الدقة. ويتم تحميل مصروفات الاصلاح والصيانة بقائمة الدخل عن السنة المالية التي تم تحمل تلك المصروفات خلالها

٤,٣,٣ استبعاد الأصول الثابتة :

- تتحدد الارباح والخسائر الناشئة عن إستبعاد الأصول الثابتة على أساس الفرق بين صافي القيمة البيعية وصافى القيمة الدفترية لتلك الاصول ويتم إدراج الفرق بقائمة الدخل

- الإهلاك:

يتم إهلاك الاصول الثابتة وفقا لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الاصول الثابتة هذا، ويتم بصفة دورية مراجعة العمر الانتاجي المقدر للأصول الثابت ، وفيما يلى بيانا بالأعمار الانتاجية المقدرة.

نوع الاصل	العمر الانتاجي المقدر
الات ومعدات (قطاع الاتفاق)	١٠ سنوات
الات ومعدات (قطاع الرفع الثقيل)	١٠ سنوات
الات ومعدات (قطاع الشدة المنزلقة)	١٠ سنوات
سيارات	٥ سنوات
معدات مكتبية وأثاث	٤ سنوات

٤,٤ الاستثمارات المتاحة للبيع:

- تثبت الاستثمارات المتاحة للبيع بالتكلفة ويتم تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع كما يلي:
- الاستثمارات المالية المتاحة للبيع والمقيدة بالبورصة يتم تقييمها في نهاية كل فترة مالية بالقيمة العادلة (القيمة السوقية) ويتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر ضمن حقوق الملكية.
- الاستثمارات المالية المتاحة البيع غير المقيدة في البورصة يتم تقييمها في نهاية كل فترة مالية بالتكلفة أو القيمة المحسوبة على اساس دراسة موضوعية لأخر قوائم مالية معتمدة من الشركات المصدرة لهذه الورقة - أيهما أقل - مع تحميل قائمة الدخل مباشرة بقيمة انخفاض القيمة السوقية أو المحسوبة عن التكلفة الدفترية.

٤,٥ العملاء وأوراق القبض والمدينون والارصدة المدينة الاخرى :

تثبت العملاء وأوراق القبض وارصدة المدينون بقيمتها الاسمية مخصوما منها اية مبالغ نتيجة اضمحلال في قيمتها من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة.

٤,٦ **التدفقات النقدية:**

يتم إعداد التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لأجل والتي لا تتجاوز ثلاثة أشهر، والاستثمارات في صناديق الاستثمار وأرصدة بنوك سحب على المكشوف من غير ذو الطبيعة الائتمانية الذي يعتبر جزء لا يتجزأ من إدارة الشركة للنقدية كأحد مكونات بند النقدية وما في حكمها وذلك لأغراض إعداد التدفقات الهدي.

٤,٧ **الاضمحلال**

أ- **الأصول المالية:**

- يتم إعتبار الأصل المالي مضمحل إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر بودى لاى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الاصل.
- يتم احتساب خسارة الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي للبيع بالاستعانة بالقيمة العادلة الحالية.
- يتم اختبار الاضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل
- يتم التقدير للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان

يتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال في قائمة الدخل ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقا ضمن حقوق الملكية الى قائمة الدخل عند الاستبعاد بعد

- يتم عكس خسائر الاضمحلال اذا كان العكس يمكن ربطة بطريقة موضوعية الحدث الاعتراف بخسائر الاضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر اداة قروض بقائمة الدخل يتم الاعتراف بعكس الاصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر اداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

ب- **الاصول غير المالية:**

- يتم إعادة النظر في القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل قوائم مالية لتحديد ما اذا كان هناك أي مؤشر على الانخفاض في قيم تلك الاصول وإذا ما وجد ذلك المؤشر فإنه يتم إعادة تقدير القيمة الاستردادية لهذة الاصول.
- يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض فى القيمة اذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الاستردادية، هذا وتتمثل الوحدة المولودة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الاصول أو من مجموعات الاصول، يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل.
- تتمثل القيمة الاستردادية للأصل و للوحدة المولدة للنقد في قيمتة الاستخدامية أو قيمتة العادلة مخصوصا منها تكاليف البيع أيهما أكبر ، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع الحصول عليها من استخدام الاصل للوصول الى قيمتها الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالاصل.

يتم إعادة النظر فى خسائر الانخفاض فى قيم الأصول والتى تم الاعتراف بها في الفترات السابقى في تاريخ كل قوائم مالية لتحديد مدى استمرار مدى وجود مؤشرات تلك الخسائر أو عدم وجودها ، يتم رد أثر خسائر الانخفاض فى القيمة اذا ما حدث تغير فى التقديرات المستخدمة في تحدي القيمة الاستردادية ، هذا ويتم رد خسائر الانخفاض في قيمة الاصل الى المدى الذي لا تتجاوز به القيمة الدفترية للأصل قيمته الدفترية التي كان سيتم حسابها بعد خصم الاهلاك أو الاستهلاك اذا ما كانت خسائر الانخفاض في القيمة لم يتم الاعتراف بها مسبقا.

٤,٨ المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقة :

تثبت المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقة التي تقوم بها الشركة فى سياق معاملاتها العادية وفقا للشروط التي يضعها مجلس الادارة وبنفس أسس التعامل مع الغير.

٤,٩ المخصصات:

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة أحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق لمبلغ الالتزام، وإذا كان التأثير هاما للقيمة الزمنية للنفود فإنة يتم تقدير المخصص بخصم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضريبة لأخذ تأثير ذلك فى الاعتبار هذا ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ الميزانية وتعديلها عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي.

٤,١٠ دائنون وأرصدة دائنة أخرى:

يتم إثبات الدائنون والارصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

٤,١١ رأس المال

يتم إثبات قيمة المدفوع لشراء أسهم رأس المال المسجلة ضمن حقوق الملكية كتغير في حقوق ذلك التكاليف المتعلقة بالشراء الملكية بما في ، وفى حالة قيام الشركة بشراء أسهمها يتم تبويب الاسهم المشتراة كأسهم خزينة ويتم عرضها مخصوصة من إجمالي حقوق الملكية.

٤,١٢ تحقق الايراد:

٤,١٢,١ اثبات إيرادات النشاط:

لم يتوفر لدى إدارة الشركة البيانات اللازمة لاحتساب الايراد طبقا لنسبة الاتمام بشأن تحقق الايراد - وهى الاكثر ملائمة لطبيعة نشاط الشركة والأكثر تعبيرا عن نتائجه ، وقد تم إثبات الإيرادات بموجب مستخلصات الاعمال المنفذة نظرا لطبيعة تعاقدات الشركة عن أعمال منفصلة.

٤,١٢,٢ إيراد الفوائد:

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد بقائمة الدخل شهريا طبقاً لأساس النسبة الزمنية واخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف به الأصل.

٤,١٢,٣ إيرادات الاستثمار:

يتم الاعتراف بأرباح الاستثمارات المالية في الفترة التي يتم إعلان التوزيعات طبقا لطريقة حقوق الملكية.

٤,١٣ أرباح بيع الاستثمارات:

يتم الاعتراف بأرباح الاستثمارات المالية فور ورود ما يفيد نقل ملكيتها الي المشتري وذلك علي اساس الفرق بين سعر البيع وقينتها الدفترية في تاريخ البيع.

٤,١٤ المصروفات:

يتم الاعتراف بجميع مصروفات التشغيل بما في ذلك المصروفات الادارية والعمومية مع تحميلها علي قائمة الدخل في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف

٤,١٥ ضريبة الدخل:

تشمل ضرائب الدخل على الارباح والخسائر للفترة الضريبة الجارية والمؤجلة يتم الاعتراف بضرائب الدخل بقائمة الدخل فيما عدا الضرائب المتعلقة ببنود مثبتة مباشرة في حقوق الملكية ففي هذة الحالة يتم إثباتها ضمن حقوق الملكية

تتمثل الضريبة الجارية في الضريبة المتوقعة علي الربح الضريبي للفترة باستخدام اسعار الضريبة السارية في تاريخ القوائم المالية واي تسوبة لضريبة مستحقة عن السنوات السابقة يتم إثبات الالتزامات الضريبية المؤجلة باستخدام طريقة الميزانية أخذا في الاعتبار الفروق المتوقعة القيم الدفترية للأصول والالتزامات لأغراض القوائم المالية وللمبالغ المستخدمة لأغراض الضرائب

يتم اثبات أصل ضريبي مؤجل في حالة الربح الضريبي في المستقبل من المتوقع ان يكون متاحاً المقابلة استخدام الاصل يتم تخفيض الاصول الضريبية المؤدية للمدي الذي لا يكون متوقعاً أن الميزة الضريبية المتعلقة بها سوف تتحقق

٤,١٦ المخزون:

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويتم تسعير المنصرف على أساس سياسة المتوسط المتحرك

ويلاحظ: في هذا الشأن توقف حركة المخزون نظراً لتوقف أنواع العمليات التي يستهلك فيها المخزون الوارد قيمته أعلاه وقد استخدمت الشركة سياسة الشراء بالتحميل المباشر على العمليات من خلال العهد وذلك توفيراً لتكاليف النقل إلى ثم من المخازن إلى المواقع وذلك على الأقل حتى تتخطى الشركة فترة أزمة السيولة الحالية.

٤,١٧ الاحتياطى القانونى:

طبقا لمتطلبات قوانين الشركات والنظام الاساسي للشركة يتم تجنيب ٥% من صافي الربح السنوي لتكوين الاحتياطي بما لا يتجاوز ٥٠٪ من راس المال المصدر ولا يتم التوزيع من هذا الاحتياطي ولكن يمكن استخدامه لزيادة راس المال أو تخفيض الخسائر، تستمر الشركة في تجنيب ٥% من الربح السنوي حتي يصل الي ٥٠٪ من راس المال المصدر إذا انخفض الاحتياطي تحت التسوية المحدد ٥٠٪ من راس المال المصدر (تعود للاستقطاع مرة اخري احتياطيات أخري)

الاحتياطات الأخرى: يجوز لجمعية العامة بناء علي علي إقتراح من مجلس الادارة تكوين

٤,١٨ ربحية السهم:

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم لأسهمها العادية. يتم احتساب النصيب الاساس للسهم بقسمة الربح والخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الاسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية القائمة من خلال الفترة

٤,١٩ مشروعات تحت التنفيذ:

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة طبقا للقياس الأولى.
تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الاصل الي حالتة التي يتم تشغيلة بها وفي الغرض الذي أقتنى من أجله يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ الي بند الاصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للغرض منها (إن وجدت).

٤,٢٠ تكلفة عمليات تحت التنفيذ:

يتمثل هذا البند في التكاليف المنفقة على مشروعات جاري العمل فيها ولم يصدر لها مستخلصات

٤,٢١ التأمينات الاجتماعية:

تساهم الشركة فى نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين طبقا لقانون التأمينات الاجتماعية ويساهم العاملين وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور والمرتبات طبقا لحصة كلاً منهما ويقتصر التزام الشركة في قيمته مساهمتها، وتحمل مساهمات الشركة لقائمة الدخل طبقا لأساس الاستحقاق.

٤,٢٢,١ القيمة العادلة للأدوات المالية:

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والموردين وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى وبنوك سحب على المكشوف والمستحق من وإلى الأطراف ذوى العلاقة، وقد تم تقييم تلك الأدوات المالية وفقا للسياسات المحاسبية والمبينة في الإيضاح رقم (٣) ، والقيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقدير معقول لقيمتها العادلة.

٤,٢٢,٢ مخاطر السوق:

٤,٢٢,٣ خطر تقلبات أسعار الصرف:

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية والشركة غير معروضة لخطر العملات الأجنبية حيث يوجد رصيد جارى مدين بالدولار بالبنك التجاري الدولي وأن سعر صرف الدولار في أتجاه تصاعدي.

٤,٢٢,٤ مخاطر التغير فى أسعار الفائدة:

يتمثل خطر الفائدة في تغير أسعار الفائدة والتي قد يكون له تأثير على نتائج الأعمال وسلفيات الشركة في ٣١مارس ٢٠٢١ - وفقا للقوائم المالية تبين أنه يوجد تسهيلات سحب على المكشوف خلال ميزانيات الربع سنوية لعام ٢٠٢١ من البنوك قدرها ٢٧٤٣٧٨٢، في حين أنه يوجد رصيد للودائع لأجل فى ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٩٢٥٣٨٢٧ جنيه مصري

٤,٢٢,٥ مخاطر التغيير فى أسعار السوق:

تقوم الشركة بعمل توازن ما بين المنافسين والموردين والسوق مما يخفض هذا الخطر الى حد معقول.

٤,٢٢,٦ خطر الائتمان:

يتمثل خطر الائتمان فى عدم مقدرة مدينو الشركة على الوفاء بالتزاماتهم تجاة الشركة ويعبر رصيد المدينين عن الحد الأقصى المعروض لمخاطر الائتمان - وحيث ان رصيد العملاء يعد أهم له سمعة طيبة ونظرا للمتابعة المستمرة لتحصيل المديونيات من العملاء فأن درجة هذا الخطر تعد الأدوات المالية المعروضة لمخاطر الائتمان - وحيث أن غالبية معاملات الشركة تتم مع جهات مقبولة مقارنة بما يتم في مثل هذا النشاط.

٤,٢٢,٧ خطر السيولة (التحويل):

تتمثل مخاطر السيولة فى جميع العوامل التى تؤثر على قدرة الشركة في دفع جزء أو كل التزاماتها، وطبقا لسياسات الشركة التى تعتمد على تدبير احتياجاتها ذاتيا وعند الحاجة تلجأ الى الدعم المالي من خلال التسهيلات ال الائتمانية من البنوك مما يخفض خطر السيولة إلى حد معقول.

٤,٢٣ الرهونات.

لا يوجد حالياً أي رهونات على أصول الشركة المالية أو المعنوية لأي جهة.

٤,٢٤ عائد الاستثمارات.

يتحقق العائد على الاستثمارات من خلال تحقيق عائد على استثمارات الشركة بصناديق الاستثمار

٥. الأصول الثابتة

	الأراضي جنيه مصرى	قطاع الأنفاق جنيه مصرى	قطاع الشدة المنزلقة جنيه مصرى	قطاع الرفع الثقيل جنيه مصرى	الاعمال المتكاملة جنيه مصرى	أخشاب جنيه مصرى	وسائل نقل وإنتقال جنيه مصرى	أثاث ومعدات مكتب جنيه مصرى	الإجمالي جنيه مصرى
التكلفة في ٢٠٢٤/١/١	٦,٥٩٤,٧٩٧	١١,٣٦٨,٨٨٧	٥,٨٣١,٠٣٥	٩,٩٥٨,٨٦٥	٧٩٣,٣٤٥	٢١٩,٢٣٢	٣٠٧,٤٦٠	١,١٤٨,٦٢٢	٣٦,٢٢٢,٢٤٣
الإضافات	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الإستبعادات	-	-	-	-	-	-	-	-	-
التكلفة في ٢٠٢٤/٣/٣١	٦,٥٩٤,٧٩٧	١١,٣٦٨,٨٨٧	٥,٨٣١,٠٣٥	٩,٩٥٨,٨٦٥	٧٩٣,٣٤٥	٢١٩,٢٣٢	٣٠٧,٤٦٠	١,١٤٨,٦٢٢	٣٦,٢٢٢,٢٤٣
مجمع الإهلاك في ٢٠٢٤/١/١	-	(١٠,٤٥٥,٨٩٩)	(٥,٨٣١,٠٣٥)	(٩,٩٣٧,٠١١)	(٢٧٩,٦٥٣)	(١٠٩,٦١٨)	(٣٠٧,٤٥٩)	(١,٠٢٠,٩٨٧)	(٢٧,٩٤١,٦٦٢)
إهلاك الفترة	-	-	-	-	-	-	-	(٤,٣١٨)	(٤,٣١٨)
الاضمحلال في قيمة الأصول الثابتة	-	(٩١٢,٩٨٧)	-	(٢١,٨٥٣)	(٥١٣,٦٩١)	(١٠٩,٦١٣)	-	-	(١,٥٥٨,١٤٤)
مجمع الإهلاك في ٢٠٢٤/٣/٣١	-	(١١,٣٦٨,٨٨٦)	(٥,٨٣١,٠٣٥)	(٩,٩٥٨,٨٦٤)	(٧٩٣,٣٤٤)	(٢١٩,٢٣١)	(٣٠٧,٤٥٩)	(١,٠٢٥,٣٠٥)	(٢٩,٥٠٤,١٢٤)
صافي الأصول في ٢٠٢٤/٣/٣١	٦,٥٩٤,٧٩٧	١	-	١	١	١	١	١٢٣,٣١٧	٦,٧١٨,١١٩

٦. أصول حق انتفاع

يحدد المعيار المبادئ المتعلقة بالإثبات والقياس والعرض والافصاح عن عقود الايجار والهدف هو ضمان أن يقدم المستأجرون والمؤجرون معلومات ملائمة بطريقة تعبر بصدق عن تلك المعاملات وتعطي هذه المعلومات أساس المستخدمي القوائم المالية لتقييم اثر عقود الايجار علي المركز المالي والاداء المالي والتدفقات النقدية للمنشاة فيتم عند نشاه العقد تقييم اذا كان العقد عقد ايجار أو ينطوي علي عقد ايجار اذا كان العقد يحول الحق في استخدام اصل محدد لفترة من الزمن مقابل عوض ويتم تحديد مده عقد الايجار باعتبارها العام غير القابلة للإلغاء في عقد الايجار جنبا الى جنب مع كل من :-

(أ) الفترات المشمولة بخيار تحديد عقد الايجار إذا كان المستأجر متأكدا بصورة معقولة من ممارسة هذا الخيار (ب) الفترات المشمولة بخيار انهاء عقد الايجار إذا كان المستأجر متأكدا بصورة معقولة من ممارسة هذا الخيار ومن امثله الحالات التي تؤدى عادة بمفردها او مجتمعه الى تصنيف عقد الايجار على انه عقد تأجير تمويلي ما يلي:

١- ان يترتب على عقد التأجير ملكية الأصل محل العقد للمستأجر في نهاية عقد التأجير

٢- كان للمستأجر الخيار في شراء الأصل محل العقد بسعر من المتوقع ان يكون اقل بدرجه كافية عن القيمة العادلة في التاريخ الذي يصبح فيه الخيار قابلا للممارسة بما يجعل من المؤكد بشكل معقول في تاريخ نشأه عقد التأجير ان الخيار سيتم ممارسته

٣- تغطى مدة التأجير الجزء الاكبر من العمر الاقتصادي للأصل محل العقد حتى ولو لم تحويل الملكية

٤- تبلغ القيمة الحالية لدفعات الإيجار تاريخ نشأه عقد الايجار على الأقل ما يقارب كافة القيمة العادلة للاصل محل العقد

٥- يعد الأصل محل العقد ذو طبيعة متخصصة الى حد ان المستأجر فقط هو من يستطيع استخدامه بدون تعديلات كبيرة.

وفيما يلي معالجه عقد التأجير التمويلي السيارات

وتتمثل فى

- بتاريخ ٢٠٢١/٤/٢٢ عقد شركة كونتكت للتأجير تمويلى رقم (٢٦٤٨) بعدد (٤) سيارة بقيمة ٢,٦٥٨,٣٢٧ جم ومده العقد ٥ سنوات بأقساط شهرية بواقع ٦٠ قسط قيمة كل قسط ٤٤,٣٠٥ جم

البيان	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
التكلفة في ٣١-٣-٢٠٢٤	٢,٧٠٠,٩٨٢	٢,٧٠٠,٩٨٢
مجمع اهلاك في ١-١-٢٠٢٤	(١,٢٤٠,٩٩١)	(٥٨٣,٩٩٦)
اهلاك الفترة	(١٤٥,٩٩٩)	(٦٥٦,٩٩٥)
مجمع اهلاك الفترة في ٣١-٣-٢٠٢٤	(١,٣٨٦,٩٩٠)	(١,٢٤٠,٩٩١)
صافي الأصول حق الاستخدام	١,٣١٣,٩٩٢	١,٤٥٩,٩٩١

٧. تكلفة عمليات تحت التنفيذ

يتمثل هذا البند في بنود تكاليف تخص عمليات انجزت خلال الفترة و لم تسوى مع العملاء و هي كما يلى:

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر٢٠٢٣
مشروعات تحت التنفيذ قطاع اعمال متكاملة	٩,٢٣٤,٩٩٨	٩,٢٣٤,٩٩٨
مشروعات تحت التنفيذ قطاع استثمار عقاري	٧٥,٣٥٦,٧١٠	٧٥,٣٥٦,٧١٠
مشروعات تحت التنفيذ قطاع الانفاق	٦٣٤,٩٠٦	٦٣٤,٩٠٦
مشروعات تحت التنفيذ قطاع الرفع ثقيل	٣٩٧,٤٥٦	٣٩٧,٤٥٦
مشروعات تحت التنفيذ قطاع الشدة المنزلقة	١٦٣,٩٣٣	١٦٣,٩٣٣
يخصم		
خسائر اضمحلال مشروعات تحت التنفيذ	(١٠,٤٣١,٢٩٣)	-
الإجمالي	**٧٥,٣٥٦,٧١٠**	**٨٥,٧٨٨,٠٠٣**

قامت الشركة بتكليف مكتب بريماليزا – المهندس الاستشارى/ هانى بهجت نوفل بعمل دراسة لتقييم للأعمال المنفذة بمشروع أرض الساحل، و قد أصدر تقريره بتاريخ ٢٠٢٤/٩/٢٠ بتقدير تكلفة المنشأت القائمة بمبلغ ٩١,٠٠٠,٠٠٠ جنيه (فقط واحد وتسعون مليون جنيه لاغير).

٨. المخزون:

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر٢٠٢٣
مخزون الرفع الثقيل (لفت سلاب)	٤٢٨,٠٥٩	٤٢٨,٠٥٩
مخزون الشدة المنزلقة (سليب فورم)	١,٠٨٠,٨٥٣	١,٠٨٠,٨٥٣
مخزون الانفاق	١,١٢٣,٨٨٧	١,١٢٣,٨٨٧
مخزون ورشة الصيانة	١,٠٩٦	١,٠٩٦
يخصم		
خسائر الاضمحلال في قيمة المخزون	(٢,٦٣٣,٨٩٥)	-
الاجمالى	**-**	**٢,٦٣٣,٨٩٥**

٩. العملاء وأوراق القبض (بالصافي)

يتمثل هذا البند فيما يلي :-

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر٢٠٢٣
العملاء	٢٨,١٧٣,١٤٩	٢٨,٣٠٨,٢٦٩
يخصم		
خسائر ائتمانية عملاء	(٨,٧٠٢,٧٧٧)	(٨,٧٠٢,٧٧٧)
مخصص ديون عملاء مشكوك في تحصيلها	(١٩,٤٧٠,٣٧٢)	-
العملاء و أوراق القبض بالصافي	**-**	**١٩,٦٠٥,٤٩٢**

١٠. استثمارات مالية

يتمثل هذا البند فيما يلي: -

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
شهادات صناديق استثمار	١,٣٦٩,٨٤٨	١,٧٠٣,٧٦٥
استثمارات مالية	**١,٣٦٩,٨٤٨**	**١,٧٠٣,٧٦٥**

١١. مدينون وارصدة مدينة أخرى:

يتمثل هذا البند فيما يلي: -

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
تأمينات لدي الغير	٢٤,٣٥٠	٢٤,٣٥٠
عهد العاملين	٦٥,٢٣٩	٦٥,٢٣٩
سلف عاملين	٢٠,٢٠٠	١٧,٤٠٠
ضرائب الخصم من المنبع	١٢٨,١٢٤	-
حسابات مدينة شركة ام او تي	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٧٣,٠٠٠,٠٠٠
مسدد لجهات حكومية	١,٣١٤,٧٦٥	١,٣١٤,٧٦٥
مقاولين دفعات مقدمة	٢,٢١٥,٠٥٧	٢,٢١٥,٠٥٧
إجمالي مدينون وأرصدة مدينة أخرى	**٥١,٧٦٧,٧٣٥**	**٧٦,٦٣٦,٨١١**
يخصم		
خسائر ائتمانية مدينون وارصدة مدينة اخرى	(٩٧,٢٤٩)	(٩٧,٢٤٩)
مخصص سدادات لجهات حكومية	(١,٣١٤,٧٦٥)	-
مخصص مقاولين وموردين دفعات مقدمة	(٢,٢١٥,٠٥٧)	-
الإجمالي	**٤٨,١٤٠,٦٦٥**	**٧٦,٥٣٩,٥٦٢**

عقد استثمار بنظام المشاركة لاستثمار قطعة ارض خلف رصيف محطة دمياط - تطل على كورنيش النيل - محافظة دمياط - بمساحه ٢٧٣٠م٢ تقريبا محرر فيما بين شركة إم. أو. تي للاستثمار و التنمية "ش.م. م" و الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء (ليفت سلاب مصر) "ش.م. م"

١٢. تامين خطابات الضمان:

يتمثل هذا البند فيما يلي: -

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
تأمين خطاب بنك مصر إيران	١,٥٢٥,٩٦٠	١,٥١٨,٤٥٠
تامين خطاب بنك الاهلي	١١,٦١٦	-
يخصم		
خسائر ائتمانية خطابات ضمان	(٤٠,٦٠٣)	(٤٠,٦٠٣)
الصافي	**١,٤٩٦,٩٧٣**	**١,٤٧٧,٨٤٧**

١٣. تامينات محتجزة لدى العملاء:

يتمثل هذا البند فيما يلي: -

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
تامينات لدي العملاء	٨,٠٠٦,٣٦٦	٨,٠٠٦,٣٦٦
يخصم		
خسائر ائتمانية تامينات محتجزة لدي العملاء	(٢١٤,٠٩١)	(٢١٤,٠٩١)
مخصص تامينات محتجزة مشكوك في تحصيلها	(٧,٧٩٢,٢٧٥)	-
	-	٧,٧٩٢,٢٧٥

١٤. النقدية وارصدة لدى البنوك:

يتمثل هذا البند فيما يلي: -

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
نقدية بالخزينة	٢٥٤,٧٤٥	١١٧
نقدية بالبنوك – عملة محلية	٢٣,٢٥٣	٣١,٧٩٧
ودائع بالبنوك	٦,٨٢٤,٧٥٠	٦,٨١٢,١٦٤
الاجمالي	٧,٥٢١,٦٥٤	٦,٨٤٤,٠٧٨
يخصم		
خسائر ائتمانية	(١٠١,٢٧٨)	(١٠١,٢٧٨)
الصافي	٧,٠٠١,٤٧٠	٦,٧٤٢,٨٠٠

قيمة ٣,٦٣٦,٦٩٥ جنيه من الودائع لأجل محجوزة كتأمين مقابل خطابات الضمان.

١٥. راس المال المدفوع

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ (٣٤٠,٠٠٠,٠٠٠) ثلاثمائة واربعون مليون جنية مصري لا غير وحدد رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ (١٤٠,٣١٣,٩٣٦) مائة واربعون مليون وثلاثمائة وثلاثة عشر ألف وتسعمائة وستة وثلاثون جنية مصري لاغير وهو موزع علي ٥٦١,٢٥٥,٧٤٤ سهم قيمتة الاسمية ٢٥. قرش لكل سهم. المبالغ المؤداه منه ١٤٠,٣١٣,٩٣٦ جنيه مصري (مائة واربعون مليون وثلاثمائة وثلاثة عشر ألف وتسعمائة وستة وثلاثون جنية).
تم تجزئة السهم من ١.٢٤ جنيه الى ٢٥ قرش مع الابقاء على راس المال المصدر كما هو بمبلغ (١٤٠,٣١٣,٩٣٦) جنيه وأصبح عدد الاسهم ٥٦١,٢٥٥,٧٤٤ سهم بقيمة اسمية للسهم ٢٥ قرش طبقا لموافقة هيئة البورصة المصرية بجلستها المنعقدة في

فيما يلي بيان بمساهمي الشركة ونسب مساهمتهم وعدد الأسهم

	عدد الأسهم	نسبة المساهمة
١- المتوكل علي الله جمعة	٢٨,٠٦٥,٠٩٩	٥,٠٠٠٤١٢٪
٢- مارتينا فوزي فؤاد	١٢,٤٩٩,١٨١	٢,٢٢٧٠٠٣٪
٣-محمد سيد إسماعيل التمساح	١١,٥٠٠,٠٠٠	٢,٠٤٨٩٧٧٪
٤-هشام مصطفي الكريدي	١٠,٠٢٧,١٢٣	١,٧٨٦٥٥٢٪
٥-مؤمن احمد محمد شفيق	٦,٨٢١,٠٦١	١,٢١٥٣٢١٪
٦ - ياسر احمد محمود	٦,٥٠٠,٠٠٠	١,١٥٨١١٧٪
٧- مساهمون اخرون	٤٨٥,٨٤٣,٢٨٠	٨٦,٥٦٣٦١٨٪
الإجمالي	٥٦١,٢٥٥,٧٤٤	١٠٠٪

١٦. الالتزامات المحتملة (مخصص التعويضات):

تم دراسة وضع القضايا المقامة ضد الشركة وإستناداً على تقرير المستشار القانوني للشركة فى تقديراته لقيمة التعويضات الأخذ في الاعتبار التغطية التأمينية لشركة مصر للتأمين طبقا لعقد التأمين المحرر بين الشركة وشركة المحتملة للغير مع مصر للتأمين نستخلص أنه لا يوجد ما يستدعى تدعيم المخصص في الوقت الحالي.

١٧. المقاولين والموردين وأوراق الدفع:

يتمثل هذا البند فيما يلي:

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
المقاولون	٢١١,٢٤٧	٢١٦,٢٤٧
موردين	٨٥,٨٨٢	٨٥,٨٨٢
أوراق دفع الجارية	٧٩٧,٦٥٢	٦٦٤,٧٣٧
أوراق دفع المشروعات	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٧٣,٠٠٠,٠٠٠
الإجمالي	**٤٩,٠٩٤,٧٨١**	**٧٣,٩٦٦,٨٦٦**

١٨. دائنون وارصدة دائنة أخرى:

يتمثل هذا البند فيما يلي:

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
دائنون متنوعون (قناة السويس)	١٢,٠٩٩	١٢,٠٩٩
تأمين اعمال لمقاولي الباطن (جروب ون & الاصدقاء)	٤٣٠,٤١١	٤٣٠,٤١١
المستحق لجهات حكومية	١,١٠٧,٦٤٦	٩٧٩,٥٢٢
مصروفات مستحقة	٨٦,١٨٦	٢٦٦,٠٤٤
دائنون شراء اراضي جهاز تنمية العاشر من رمضان	٤,٧٩٦,٩٦٣	٤,٧٩٦,٩٦٣
	٦,٤٣٣,٣٠٦	٦,٤٨٥,٠٣٩

١٩. النصيب الاساسي للسهم في صافي ارباح / خسائر العام

يتمثل هذا البند فيما يلي:

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٣
صافي ارباح / (خسائر) العام	(٤٥,٥٩٢,٩٩٤)	(٦٠٢,٦٢٥)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	٥٦١,٢٥٥,٧٤٤	٥٦١,٢٥٥,٧٤٤
	(٠,٠٨١٢٣)	(٠,٠٠١٠٧٣٧)

٢٠. تكلفة العمليات.

يتمثل هذا البند فيما يلي:

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٣
أجور ومرتبات و مافي حكمها	١٤,١٧٠	٢٢٨,١٤٤
دعم واستشارات	-	٦,١٢١
رسوم واشتراكات ودمغات	٣٧,٢٤٤	٩٠,٣٥٥
تكلفة مقرات	٨٨,٧٥٠	-
نقل وانتقال	٣,٦٢٠	١,٧١٢
مصروفات بنكية	٦٢,٩٩٠	٢٦٣,٩٨٢
مواد ووقود وزيوت	١٦,٥٥٠	-
نشر وإعلان	١٠,٩٠٠	-
عمولات	١١,١٥٠	-
مصروفات أخرى	٢٦,٨٣٦ .	٨٢,٨٨٦
	٢٧٢,٢١٠	٦٧٣,٢٠٠

٢١. مصروف مخصصات

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٣
مصروف مخصص اعمال تحت التنفيذ	١٠,٤٣١,٢٩٣	-
مصروف مخصص ديون عملاء مشكوك في تحصيلها	١٩,٤٧٠,٣٧٢	-
مصروف مخصص سدادات لجهات حكومية	١,٣١٤,٧٦٤	-
مصروف مخصص مقاولين و موردين دفعات مقدمة	٢,٢١٥,٠٥٧	-
مصروف مخصص تأمينات محتجزة مشكوك فى تحصيلها	٧,٧٩٢,٢٧٥	-
	٤١,٢٢٣,٧٦٢	-

٢٢. الموقف الضريبى: -

أولا: الضريبة على أرباح شركات الأموال:

- السنوات من ٢٠٠٤ حتى ٢٠٠٨: لم يتم الفحص عن هذه السنوات

السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٢: تم الفحص وصدر قراري لجنة الطعن بفروق ضريبة بنحو ٧٥٣ ألف جنيه ولم يتم السداد عن هذه السنوات.

الشركة تقوم بتقديم الاقرارات الضريبية في المواعيد القانونية.

ثانيا: ضريبة كسب العمل

- تم فحص الشركة حتى عام ٢٠١١ وسداد المستحق ولم يتم الفحص فحص حتى تاريخه.

ثالثا: ضريبة المبيعات (القيمة المضافة):

- يتم تقديم الاقرارات في مواعيدها القانونية